



Van Klompenburg.

Administraties en belastingadvies

Jaarrekening 2021

Stichting Christelijke Boekhandel Blijmare

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
NOAB-samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Fiscale positie	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Winst-en-verliesrekening	11
Toelichting op de jaarrekening	12
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21

Financieel verslag

Stichting Christelijke Boekhandel Blijmare

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

NOAB-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Christelijke Boekhandel Blijmare te Nunspeet is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

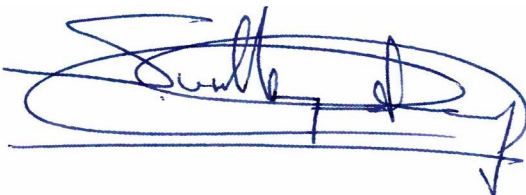
Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Oldebroek, 2 mei 2023



Van Klompenburg
S van Klompenburg

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Baten	243.417	100,0%	208.709	100,0%	34.708	16,6%
Inkoopwaarde van de omzet	155.436	63,9%	143.355	68,7%	12.081	8,4%
Brutomarge	87.981	36,1%	65.355	31,3%	22.627	34,6%
Overige bedrijfsopbrengsten	6.160	2,5%	0	0,0%	6.160	100,0%
Personeelskosten	3.907	1,6%	23.681	11,3%	-19.774	-83,5%
Afschrijvingen	5.961	2,4%	3.120	1,5%	2.841	91,1%
Overige personeelskosten	13.664	5,6%	2.789	1,3%	10.876	389,9%
Huisvestingskosten	38.379	15,8%	25.480	12,2%	12.900	50,6%
Exploitatie- en machinekosten	1.208	0,5%	1.777	0,9%	-570	-32,0%
Verkoopkosten	6.887	2,8%	4.680	2,2%	2.207	47,2%
Kantoorkosten	4.179	1,7%	4.915	2,4%	-735	-15,0%
Algemene kosten	7.414	3,0%	4.735	2,3%	2.678	56,6%
Totaal kosten	81.600	33,5%	71.177	34,1%	10.423	14,6%
Bedrijfsresultaat	12.541	5,2%	-5.822	-2,8%	18.364	315,4%
Financiële baten en lasten	-1.483	-0,6%	-1.227	-0,6%	-256	-20,9%
Resultaat na belasting	11.058	4,5%	-7.050	-3,4%	18.108	256,9%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Materiële vaste activa	36.985	17,3%	42.947	23,5%
Vaste activa	36.985	17,3%	42.947	23,5%
Vorraden	50.907	23,8%	50.276	27,5%
Vorderingen	28.119	13,2%	13.844	7,6%
Liquide middelen	97.761	45,7%	75.427	41,3%
Vlottende activa	176.787	82,7%	139.547	76,5%
Activa	213.772	100,0%	182.494	100,0%
Overige reserves	176.726	82,7%	165.666	90,8%
Eigen vermogen	176.726	82,7%	165.666	90,8%
Voorzieningen	7.500	3,5%	0	0,0%
Kortlopende schulden	29.546	13,8%	16.827	9,2%
Passiva	213.772	100,0%	182.494	100,0%

Fiscale positie

Vennootschapsbelasting last

		Verslag jaar
		2021
Resultaat voor belastingen		11.058
Aftrekbare posten		
Winst uit fondswervende activiteiten	11.058	
		11.058
Belastbare winst		0

Jaarrekening

Stichting Christelijke Boekhandel Blijmare

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	36.985	42.947
	36.985	42.947
Vlottende activa		
Vorraden	50.907	50.276
Vorderingen	28.119	13.844
Liquide middelen	97.761	75.427
	176.787	139.547
Activa	213.772	182.494

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	176.726	165.666
	176.726	165.666
Voorzieningen	7.500	0
Kortlopende schulden	29.546	16.827
Passiva	213.772	182.494

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2021	2020
Baten	243.417	208.709
Inkoopwaarde van de omzet	155.436	143.355
Brutomarge	87.981	65.355
Overige bedrijfsopbrengsten	6.160	0
Personeelskosten	3.907	23.681
Afschrijvingen	5.961	3.120
Overige personeelskosten	13.664	2.789
Huisvestingskosten	38.379	25.480
Exploitatie- en machinekosten	1.208	1.777
Verkoopkosten	6.887	4.680
Kantoorkosten	4.179	4.915
Algemene kosten	7.414	4.735
Totaal kosten	81.600	71.177
Bedrijfsresultaat	12.541	-5.822
Financiële baten en lasten	-1.483	-1.227
Resultaat na belasting	11.058	-7.050

Toelichting op de jaarrekening

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Christelijke Boekhandel Blijmare is feitelijk gevestigd te Nunspeet en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41035579.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Christelijke Boekhandel Blijmare worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Christelijke Boekhandel Blijmare.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde commerciële grondslagen voor financiële verslaglegging. De bedragen worden weergegeven in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Grondslagen van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslagen van omzet

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Stichting Christelijke Boekhandel Blijmare heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Christelijke Boekhandel Blijmare verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra

deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen van afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	22.659	25.017
Inventaris	14.326	17.930
	36.985	42.947

Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorraden		
Gereed product	50.907	50.276
	50.907	50.276

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	4.831	3.844
Overige vorderingen	7.500	7.500
Overlopende activa	15.788	2.500
	28.119	13.844

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	7.500	7.500
	7.500	7.500

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	528	2.500
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	15.260	0
	15.788	2.500

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Kasmiddelen	834	365
Tegoeden op bankrekeningen	94.723	74.435
Kruisposten	2.203	627
	97.761	75.427

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	19.723	14.435
(Bedrijfs)spaarrekening	75.000	60.000
	94.723	74.435

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	176.726	165.666
	176.726	165.666

Voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	7.500	0
	7.500	0

Overige voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	7.500	0
	7.500	0

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	16.918	14.268
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.120	804
Overige schulden	258	255
Overlopende passiva	9.250	1.500
	29.546	16.827

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.817	38
Loonheffing	238	586
Premies sociale verzekeringen	65	180
	3.120	804

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
Vakantiegeld	258	255
	258	255

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende passiva		
Nog te betalen vrijwilligersvergoedingen	2.750	0
Nog te betalen giften	5.000	0
Nog te betalen accountants- en advieskosten	1.500	1.500
	9.250	1.500

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidiebaten	6.160	0
	6.160	0

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	2.206	18.297
Sociale lasten	1.231	3.688
Pensioenlasten	470	1.696
	3.907	23.681

Gedurende het jaar 2021 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 1).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	7.381	20.717
Ontvangen subsidies	-5.175	-2.421
	2.206	18.297

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	2.358	1.186
Inventaris	3.603	1.934
	5.961	3.120

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	11.750	0
Kantinekosten	448	431
Ziekengeldverzekering	444	2.137
Overige personeelskosten	1.023	221
	13.664	2.789

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Huisvestingskosten		
Huur	30.000	20.225
Onderhoud gebouwen	298	658
Schoonmaakkosten	597	610
Gas, water en elektra	2.584	3.710
Vaste lasten	401	277
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	7.500	0
Overige huisvestingskosten	-3.000	0
	38.379	25.480

Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine aanschaffingen inventaris	995	974
Reparatie en onderhoud inventaris	212	803
	1.208	1.777

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	553	1.439
Sponsoring	5.716	284
Relatiegeschenken	380	0
Representatiekosten	175	2.259
Reis- en verblijfkosten	64	0
Overige verkoopkosten	0	698
	6.887	4.680

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	801	490
Telefoon en internet	899	1.001
Contributies en abonnementen	979	3.387
Kosten automatisering	1.501	0
Overige kantoorkosten	0	37
	4.179	4.915

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.643	3.118
Administratiekosten	249	0
Accountantskosten voorgaande jaren	2.000	0
Verzekeringen	1.521	1.509
Algemene kosten	0	108
	7.414	4.735

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.483	1.227
	-1.483	-1.227

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	1.483	1.210
Boete belastingdienst	0	17
	1.483	1.227